

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía INTERCILSA CIA. LTDA. fue constituida el 3 de enero de 1995 bajo la denominación INTERCILSA CIA. LTDA.

La compañía nace con la finalidad de realizar servicios de agenciamiento, comercialización y asesoría en el área de transporte internacional de carga, actividades relacionadas con el transporte marítimo y aéreo de carga internacional, así como el transporte internacional de carga con itinerarios y horarios establecidos.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito en la Av. Ricardo Sáenz E17-314 y Pje. Jaime Andrade Moscoso, Sector Lomas de Montescrín, Edificio Sierra 2, a una cuadra el Parque de Moleseerín. Registro Único de Contribuyentes 1791283600001 es una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores Jorge Estuardo Durán Wyzisk y Carlos Manuel Larrea Flores que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los accionistas constituyen, el Sr. Carlos Manuel Larrea Flores con el 90% del paquete accionario y la Sra. Paola Gcomara Larrea Oviedo con el 10 % de acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF,

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016,

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.1. Con la administración tributaria

2.4. Otras obligaciones corrientes

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

2.2. Traducción de moneda extranjera

estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Efectivo en caja	1.300,13
Saldo en Bancos	385.375,58
	<u>386.675,71</u>
2016	

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pacífico cuentas corrientes Nos.571720-5 y 731949-5, con calificación de riesgo AAA-.
- (2) La cuenta banco de Guayaquil Cla. No. 11144489 es usado (ahorros, consignaciones, etc.)
- (3) La cuenta corriente internacional del banco Citibank No 9118603776

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Constituyen una inversión financiera a 352 días a una tasa de interés del (6.80%) en el Banco Pacífico

Activos financieros mantenidos al vencimiento

2016	10.564,61
	<u>10.564,61</u>

6. CLIENTES

Composición:

Clientes	300.792,76
	<u>300.792,76</u>
2016	

7. OTRAS CUENTAS POR CORRER COMERCIALES

Composición:

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, Obras civiles e Instalaciones	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipo de Computo	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciables, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2016
Reembolso de gastos	Anticipo Empleados	25.890,15
Otras Cuentas por Cobrar		4.320,71
TOTAL		30.574,50

10. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

2016
454.845,02
454.845,02

Proveedores

Composición:

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Oficinas	534.129,81	(90.984,49)
Muebles y Enseres	28.031,30	(21.334,81)
Equipo de Oficina	20.041,39	(19.448,40)
Equipo de computación	59.957,80	(54.815,61)
Instalaciones, adecuaciones	35.011,92	(12.508,91)
Líneas telefónicas	5.293,65	(2.845,34)
Vehículos	116.130,36	(80.718,68)
Software	14.556,49	(6.843,14)
Equipo de comunicación	2.469,00	(1.783,77)
Total:	815.621,72	(291.283,15)

Terreno 50.000,00

ACTIVO NO DEPRECIABLE COSTO EN LIBROS

Composición:

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

(1)

Gastos no deducibles 7.248,01

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos, contribuciones solidarias y retenciones asumidas

Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	96.714,55
15% Participación Utilidad	14.507,18
(+) Gastos no deducibles (1)	7.248,01
Base tributaria	89.455,38
Tasa impositiva	22%
Impuesto a la renta por pagar	<u>19.680,18</u>

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2016:

13. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Provisión Jubilación Patronal	35.827,00
Provisión por Desahucio	11.139,00
Total provisiones	<u>46.966,00</u>

2016

11. PROVISIONES

BANCO	Tasa de Interés	Plazo	Monto	Total:	
				corriente	corriente
Diners Club	10.21 %		20.879,91		
American Express	11,23 %		35.073,35		
Sobregiro Bancario					
					55.953,26

10. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

242,008.94	SUELDOS
31,318.01	APORTE PATRONAL
15,628.29	BONIFICACIONES ESPECIALES
18,600.27	DECIMO TERCER SUELDO
7,271.18	DECIMO CUARTO SUELDO
953.73	HORAS EXTRAS
467.41	VAGACIONES
20,651.15	FONDO DE RESERVA
4,914.07	ALMUERZOS Y REFRIGERIOS
344.76	ALIMENTACION
1,806.93	SERVICIOS OCASIONALES
23,714.48	CAPACITACION
3,472.61	OTROS GASTOS DE PERSONAL
2,956.10	UNIFORMES PERSONAL

GASTOS VALOR

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

16. GASTOS OPERACIONALES

COSTO	VALOR
Costos generales	821,186,15
Total:	821,186,15

15. COSTOS

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 comprende USD \$31,000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

FORMULARIOS	35.00
GASTOS SEGUROS	19,816.33
GASTO MEMBRESIAS Y SUSCRIPCIONES	4,051.82
GASTOS VIAJE	8,965.77
GASTOS NO DEDUCIBLES	5,208.08
ATENCION CLIENTES	19,454.30
CAFETERIA	2,763.02
GASTOS MOVILIZACION, PERSONAL	5,771.99
PLIFTES Y TRANSPORTES	10,521.30
OTROS GASTOS	1,838.05
GASTOS FERRERIA	44.52
GASTOS DE IMPRERIA	4,018.00
GASTOS CORREO	2,696.94
LIBROS, REVISTA PERIODICOS	16.88
SUSCRIPCIONES	296.64
COMUNICACIONES	6,865.32
COMUNICACIONES CNT	18,925.18
LUZ	3,585.23
AGUA	247.25
ARRIENDOS	52,174.08
MATERIALES ASEO Y LIMPIEZA	649.23
COPIAS-ANILLADOS	3,133.88
MANTENIMIENTO EQUIPO	10,151.80
MANTENIMIENTO OFICINA	17,112.23
UTILES Y SUMINISTROS	12,134.35
RESERVA BONIFICACION POR DESAHUCIO	5,624.95

HONORARIOS PROFESIONALES	24,446.01
SERVICIOS ASESORIA AUDT	255.70
DEDUCIBLES SINIESTROS	200.00
ASESORIA CONTABLE	31,020.00
CREDENCIALES	136.29
MANTENIMIENTO VEHICULOS	5,052.25
GASTO CUENTAS INCOBRABLES	3,007.93
MANTENIMIENTO VEHICULO	26.00
EXPENSAS COMUNES OFICINA	10,599.84
PARQUEADEROS	146.11
RETENCIONES IR E IVA ASUMIDAS	23.64
MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	2,791.66
IMPUESTOS MUNICIPALES	8,416.67
CONTRIBUCION SUPERCIAS.	739.86
MULTAS E INTERESES DE IMPUESTOS	2,039.93
GASTO IMPUESTO IVA F.IMP. UNICO A.I.R.	19,180.76
GASTOS LEGALES-JUDICIALES	483.66
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	359.96
MATRICULA VEHICULOS	2,300.99
GTO. DEPRECIACION MUEBLES	1,687.08
GTO. DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	106.80
GTO DEPREC. EQUIPO COMPUTACION	3,813.64
GTO DEPREC. INSTALACION	1,969.73
GTO. AMORTIZACION LINEAS TELEF.	529.32
GASTO DEPRECIACION VEHICULOS	11,706.60
GTO. DEPRECIACION EQUIPOS DE COMUNICACION	246.96

CARLOS LARREA FLORES
Gerente General
INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.



Atentamente,

Total	793,013.63
GTO. DEPRECIACION OFICINAS Y/o EDIFICIOS	26,706.48
GASTOS DE VIAJE	2,287.10
GASTO MOVILIZACION PERSONAL	868.70
PUBLICIDAD	1,369.97
OTROS GASTOS	39.40
COMISIONES EN VENTAS	14,563.99
GASTOS BANCARIOS	6,476.66
DIFERENCIA EN CAMBIO	1,883.99
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	17,319.88